

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Morteron

registrikood: 10795213

tänava/talu nimi, Lehe 3

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihtnumber: 80012

telefon: +372 4431175

faks: +372 4431175

e-posti aadress: raamatupidaja@steffani.ee, raamatupidaja@legend.ee

veebilehe aadress: www.legend.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Muud nõuded	10
Lisa 6 Varud	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 11 Muud võlad	13
Lisa 12 Saadud ettemaksed	13
Lisa 13 Müügitulu	13
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 16 Tööjõukulud	14
Lisa 17 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 18 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Morteron OÜ on ettevõte, mis tegeleb majutusteenuse osutamisega. EMTAK 55101

2011. aastal jätkas OÜ Morteron traditsioonilist äritegevust ja eelmistel aastatel saavutatud turuosa kindlustamist. Lisaks astuti samme turuosa säilitamiseks tõhustades reklaami ja müügitööd.

Möödunud aasta oli majutusettevõtetele suhteliselt stabiilne.

Tulud, kulud ja kasum

2011. aastal moodustas Morteron OÜ müügitulu 216 406 eurot. Müügitulu kasvas aastaga ligikaudu 5 %.

OÜ Morteron puhaskasumiks kujunes 58 817 eurot, mis on suurem kui eelmisel aastal.

Ettevõtte 2011. aasta põhivarade kulum moodustas 19 271 eurot.

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Tehingud tarnijate ja klientidega toimuvad eurodes, mistõttu valuutakursi risk puudub.

Ettevõtte pikaajalise laenu intressimäär on seotud EURIBORiga.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 97 806 eurot.

Personal

OÜ Morteron keskmine töötajate arv majandusaastal oli 8 töötajat. 2011. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 59 090 eurot.

Ettevõtte juhatus koosneb 1-st liikmest. Ettevõtte juhatusele töötasu ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Morteron põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on teeninduse kvaliteedi säilitamise ja parandamise ning parema turundustegevuse kaudu firma turupositsiooni jätkuv säilitamine ja kindlustamine olemasoleval turul.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	36 459	38 016	2
Nõuded ja ettemaksed	3 089	44 204	3,5
Varud	4 114	2 856	6
Kokku käibevara	43 662	85 076	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	419 284	340 749	7
Kokku põhivara	419 284	340 749	
Kokku varad	462 946	425 825	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	19 322	8
Võlad ja ettemaksed	13 276	11 515	9,4,10,11,12
Kokku lühiajalised kohustused	13 276	30 837	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	97 092	101 227	8
Kokku pikaajalised kohustused	97 092	101 227	
Kokku kohustused	110 368	132 064	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 569	2 569	
Kohustuslik reservkapital	257	257	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	290 935	234 811	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	58 817	56 124	
Kokku omakapital	352 578	293 761	
Kokku kohustused ja omakapital	462 946	425 825	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	216 406	205 693	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-70 740	-50 450	14
Mitmesugused tegevuskulud	-7 761	-28 083	15
Tööjõukulud	-59 090	-50 887	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-19 271	-19 310	7
Muud ärikulud	16	-229	17
Ärikasum (kahjum)	59 560	56 734	
Finantstulud ja -kulud	-743	-610	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	58 817	56 124	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	58 817	56 124	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	59 560	56 734	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	19 271	19 310	7
Kokku korrigeerimised	19 271	19 310	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 769	-1 916	
Varude muutus	-1 258	-617	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 761	-864	
Makstud intressid	-1 223	-1 144	17
Kokku rahavood äritegevusest	80 880	71 503	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-97 806	-463	7
Antud laenud	0	-38 347	8
Antud laenude tagasimaksed	38 347	0	8
Laekunud intressid	479	534	17
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-58 980	-38 276	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	97 000	0	8
Saadud laenude tagasimaksed	-120 457	-34 086	8
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-23 457	-34 086	
Kokku rahavood	-1 557	-859	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	38 016	38 875	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 557	-859	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	36 459	38 016	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 569	257	234 811	237 637
Aruandeaasta kasum (kahjum)			56 124	56 124
31.12.2010	2 569	257	290 935	293 761
Aruandeaasta kasum (kahjum)			58 817	58 817
31.12.2011	2 569	257	349 752	352 578

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Morteron OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

Morteron OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud bilansis nõuded ostjate kirje all.

Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Kaubavarud on arvel ostuhinnas vastavalt inventuurile, mida viiakse läbi üks kord aastas, aasta viimase kuupäeva seisuga. Aasta keskel kantakse kaubad kuludesse lähtuvalt keskmisest hinnalisast ja käibe suhtest.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 639 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest,

mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Põhivara grupi nimi Kasulik eluiga

ehitised 33
seadmed 5
muu inventar 5

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukorrale otsustele. Seotud osapooled on:

*Emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);

*Tütar- ja sidusettevõtted;

*Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;

*Juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukorrale otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Ettevõtte müügitulu tekib majutusteenuse jaemüügist.

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse lepingus ettenähtud hinnavähendusi. Tulu kajastatakse tekkepõhiselt arve esitamise momendil.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	3 502	4 398
Arvelduskontod	32 957	33 618
Kokku raha	36 459	38 016

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	2 881	5 472
Ostjatelt laekumata arved	2 881	5 472
Muud nõuded	0	38 347
Laenunõuded	0	38 347
Ettemaksed	208	385
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 089	44 204

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	194	-234
Üksikisiku tulumaks	518	456
Sotsiaalmaks	1 095	2 202
Kohustuslik kogumispension	40	25
Töötuskindlustusmaksed	161	139
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 008	2 588

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	38 347	38 347		
Kokku muud nõuded	38 347	38 347		

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	4 114	2 856
Kokku varud	4 114	2 856

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2009						
Soetusmaksumus	54 325	362 080	10 035	10 035	44 108	470 548
Akumuleeritud kulum		-82 734	-5 642	-5 642	-22 576	-110 952
Jääkmaksumus	54 325	279 346	4 393	4 393	21 532	359 596
Ostud ja parendused					463	463
Amortisatsioonikulu		-11 845	-982	-982	-6 483	-19 310
31.12.2010						
Soetusmaksumus	54 325	362 080	10 035	10 035	44 571	471 011
Akumuleeritud kulum		-94 579	-6 624	-6 624	-29 059	-130 262
Jääkmaksumus	54 325	267 501	3 411	3 411	15 512	340 749
Ostud ja parendused		97 000			806	97 806
Amortisatsioonikulu		-13 219	-773	-773	-5 279	-19 271
31.12.2011						
Soetusmaksumus	54 325	459 080	10 035	10 035	45 377	568 817
Akumuleeritud kulum		-107 798	-7 397	-7 397	-34 338	-149 533
Jääkmaksumus	54 325	351 282	2 638	2 638	11 039	419 284

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaenud	97 000		97 000		3,968	eur	10.09.2013
Füüsilistelt isikutelt laen	92		92		0		
Pikaajalised laenud kokku	97 092		97 092				
Laenukohustused kokku	97 092		97 092				

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	19 322	19 322					
Lühiajalised laenud kokku	19 322	19 322					
Pikaajalised laenud							
Pangalaenud	23 436		23 436				
Füüsilistelt isikutelt laen	77 791		77 791				
Pikaajalised laenud kokku	101 227		101 227				
Laenukohustused kokku	120 549	19 322	101 227				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Maa	54 325	54 325
Kokku	54 325	54 325

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	3 593	3 220
Võlad töövõtjatele	7 131	5 659
Maksuvõlad	2 008	2 588
Muud võlad	515	0
Muud viitvõlad	515	0
Saadud ettemaksed	29	48
Kokku võlad ja ettemaksed	13 276	11 515

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	3 065	3 375
Puhkusetasude kohustus	2 356	2 284
Potensiaalsed maksud	1 710	0
Kokku võlad töövõtjatele	7 131	5 659

Lisa 11 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	515	515		
Kokku muud võlad	515	515		

Lisa 12 Saadud ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjate ettemaksed	29	48
Kokku saadud ettemaksed	29	48

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	216 406	205 693
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	216 406	205 693
Kokku müügitulu	216 406	205 693
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hotellid	216 406	205 693
Kokku müügitulu	216 406	205 693

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	26 499	35 182
Energia	12 981	14 906
Elektrienergia	12 981	14 906
Üür ja rent	3 838	0
Muud	27 422	362
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	70 740	50 450

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	0	3 835
Mitmesugused bürookulud	347	0
Lähetuskulud	122	29
Koolituskulud	170	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	470	471
Sideteenused	1 551	1 559
Pangateenused	2 184	1 772
Muud	2 917	20 417
Kokku mitmesugused tegevuskulud	7 761	28 083

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	44 712	37 341
Sotsiaalmaksud	14 257	13 359
Haigushüvitised	121	0
Muud	0	186
Kokku tööjõukulud	59 090	50 886
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	8

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	495	535
Intressitulu hoiustelt	16	43
Intressitulu laenudelt	479	492
Intressikulud	1 223	1 144
Intressikulu laenudelt	1 223	1 144
Kokku finantstulud ja -kulud	1 718	1 679

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010	
	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	607	38 347	97 114

	2011
	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	3 840

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Morteron (registrikood: 10795213) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JOUNI JUHANI JOHANSSON	Juhatuse liige	27.03.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	290 935
Aruandeaasta kasum (kahjum)	58 817
Kokku	349 752
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	290 935
Aruandeaasta kasum (kahjum)	58 817
Kokku	349 752
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	216406	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jouni Juhani Johansson	03.05.1963	Rauma, Soome	38200 EEK
Virginija Luup	45802170233	Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	2000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4431175
Faks	+372 4431175
E-posti aadress	raamatupidaja@steffani.ee
E-posti aadress	raamatupidaja@legend.ee
Veebilehe aadress	www.legend.ee